# PRESENTACIÓN ESTÁNDAR DE MEMORIA Y BALANCE DE ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL

# *"FECU SOCIAL"*

**Fecha de publicación:**

**Período reportado:** 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

## 1. Carátula

### 1.1 Identificación

| | |
|---|---|
| a. Nombre de la Organización | *O.N.G. de Desarrollo Hogar Casa Santa Catalina/ Hogar Casa Santa Catalina* |
| b. RUT de la Organización | *65.040.138-7* |
| c. Tipo de Organización | *ONG de Desarrollo* |
| d. Relación de Origen | *No* |
| e. Personalidad Jurídica | *Personalidad Jurídica por Decreto 1920 del Ministerio de Justicia del 20 de Abril de 2011.* |
| f. Domicilio de la sede principal | *Juan Castellón 4005, Quinta Normal* |
| g. Representante legal | *Rodrigo Abascal Murrie Rut: 8.021.249-6* |
| h. Sitio web de la organización | *hogarcasacatalina@gmail.com* |
| i. Persona de contacto | *Dominique Camino, domenica137@gmail.com* |

### 1.2 Información de la organización

| | |
|---|---|
| a. Presidente del Directorio | *Rodrigo Abascal, RUT: 8.021.249-6* |
| b. Ejecutivo Principal | *Dominique Camino Mardones Rut: 8.396.276-3, Directora Ejecutiva* |
| c. Misión / Visión | *Acoger a niños vulnerados en sus derechos, derivados de los Tribunales de Justicia, procurando restituirles el derecho de volver a vivir en familia, de origen, extensa o adoptiva, mediante un trabajo integrando con las familias y la comunidad.* |
| d. Área de trabajo | *Residencia de Lactantes y Pre-Escolares* |
| e. Público objetivo / Usuarios | *Niños vulnerados en sus derechos, derivados de los Tribunales de Familia* |
| f. Número de trabajadores | 24 |
| g. Número de voluntarios | *Permanentes: 10* *Ocasionales: 30* |

### 1.3 Gestión

| | | 2025 | 2024 | | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **a. Ingresos Operacionales(M$)** | | **429.041** | **403.161** | **c. Patrimonio total al cierre del ejercicio (M$)** | 142.445 | 163.955 |
| a.1 Privados (M$) | Donaciones | 33.019 | 37.702 | | | |
| | Proyectos | 0 | 0 | **d. Superávit (déficit) del ejercicio (M$)** | (27.086) | (1.667) |
| | Venta de bienes y servicios | 0 | 0 | | | |
| | Aportes y cuotas sociales | 0 | 0 | **e. Identificación de las tres principales fuentes de ingreso** | | |
| | Otros | 0 | 0 | | | |
| a.2 Públicos (M$) | Subvenciones | 396.022 | 365.459 | **f. Número total de usuarios directos** | | |
| | Proyectos | 0 | 0 | **g. Indicador principal de gestión y su resultado** | | |
| | Venta de bienes y servicios | 0 | 0 | | | |
| **b. Aportes extraordinarios (M$)** | | 0 | 0 | | | |

# *Índice*


1. Carátula ..... 1
2. Información general y de contexto ..... 1
   2.1 Carta del máximo responsable de la organización ..... 1
   2.2 Estructura de gobierno ..... 2
   2.3 Estructura operacional ..... 2
   2.4 Valores y/o Principios ..... 3
   2.5 Principales actividades y proyectos ..... 3
   2.6 Identificación e involucramiento con Grupos de interés ..... 4
   2.7 Prácticas relacionadas con la evaluación y medición de la satisfacción de los usuarios ..... 4
   2.8 Participación en redes y coordinación con otros actores ..... 4
   2.9 Reclamos o Incidentes ..... 4
   2.10 Prácticas de gestión ambiental ..... 4
3. Información de desempeño ..... 5
   3.1 Objetivos e indicadores de gestión ..... 5
   3.2 Indicadores financieros ..... 6
4. ESTADOS FINANCIEROS ..... 7
   4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General) ..... 7
   4.2 ESTADO DE ACTIVIDADES ..... 9
   4.3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ..... 10
   4.4 ESTADO DE MOVIMIENTOS PATRIMONIALES ..... 11
   4.5 NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS ..... 12
5. Informe de terceros ..... 20
   Opinión de los auditores independientes ..... 20
6. Manifestación de responsabilidad de la Dirección ..... 20

ANEXOS ..... 21

- Álbum fotográfico ..... 21
- Estados financieros auditados ..... 21
- Otros ..... 21

## 2. Información general y de contexto

### 2.1 Carta del máximo responsable de la organización

Hogar Casa Santa Catalina es fundado en el año 2008 por un grupo de particulares vinculados con el Grupo Religioso de Schoentstatt de orientación católica.

El objetivo es acoger, a pre escolares y escolares entre los 3 y 6 años, existiendo excepciones cuando se trata de hermanos, privilegiando el vínculo entre ellos y centrando la intervención familiar en una sola institución para así facilitar resultados

Somos un Hogar de transición, donde los niños tienen un espacio de protección, afecto y cuidado y en donde se trabaja con los niños, sus familias, la comunidad y las redes en pos de restituirle los derechos vulnerados.

Actualmente contamos con 1 convenio vigentes con Servicio de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia, institución que nos supervisa.

Nuestros principales objetivos son:

1- Brindar un ambiente de protección que permita reparar los efectos de las vulneraciones vivenciadas.

2- Desarrollar un plan de intervención integrando al niño, la familia y la comunidad

3- Contribuir a restituir el derecho de los niños atendidos en la Residencia a vivir en familia, ya sea ésta, nuclear, extensa u adoptiva.

Principales estrategias para el logro de nuestros objetivos:

1- Capacitación del personal que atiende a los niños y derivación de éstos con especialistas en cada situación que lo amerite

2- Supervisión de nuestro trabajo realizado por profesionales del área.

3- Revisión permanente de las intervenciones con familias para ir re adecuando a las necesidades presentes.

Principales desafíos:

1- Mejora continua de calidad en la atención de nuestros niños y niñas.

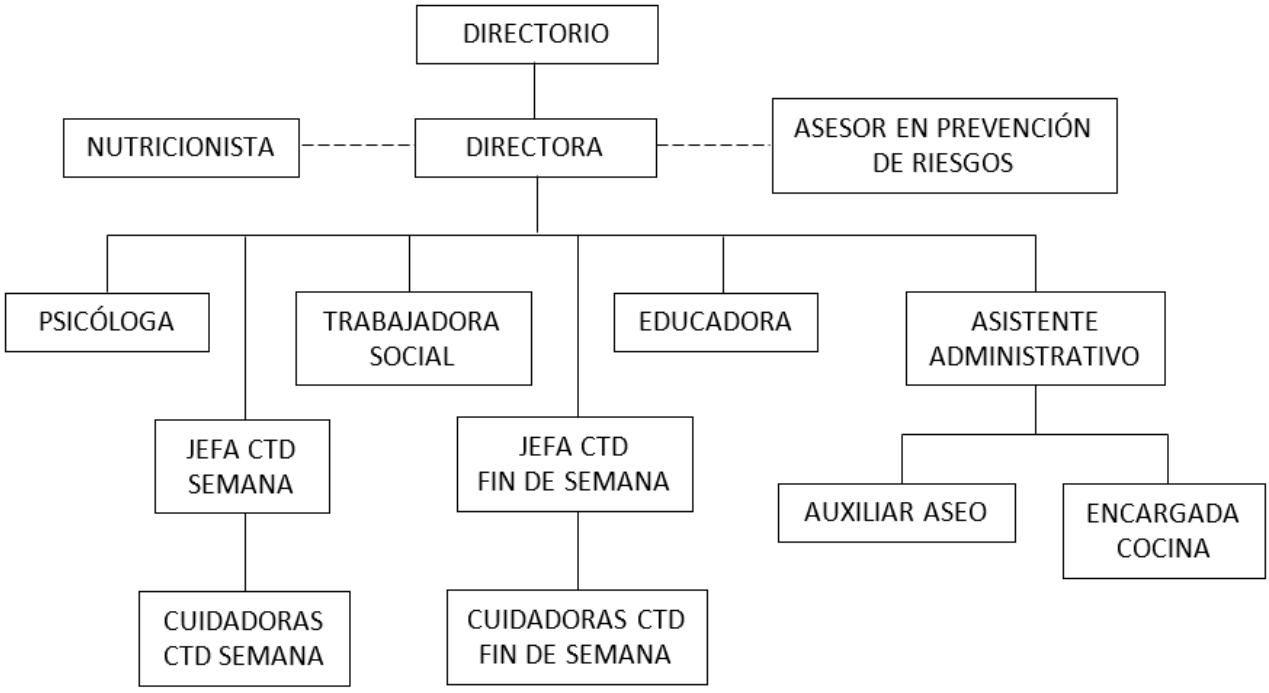
2- Acrecentar nuestros ingresos mediante la captación de nuevos socios y empresas

## 2.2 Estructura de gobierno

La organización de la ONG es el Directorio que se designa en la Asamblea de Socios que se realiza 1 vez al año. El Directorio puede ser reelegido por 2 períodos iguales

| DIRECTORIO | |
|---|---|
| **Nombre y RUN** | **Cargo** |
| Rodrigo Abascal Murrie | Presidente |
| José Cerda Taverne | Vice-presidente |
| Rubén Araya Krstulovic | Secretario |
| Alejandro Thomas Bas | Tesorero |
| Lucia Schmidt Stewart | Director |
| Gustavo Avaria Decombe | Director |
| Claudia Scarella Ramirez | Director |
| | |

## 2.3 Estructura operacional



## 2.4 Valores y/o Principios

1- Integridad
2- Compromiso y Lealtad
3- Generosidad
4- Sobriedad

## 2.5 Principales actividades y proyectos

### a. Actividades

ONG Hogar Casa Santa Catalina mantiene vigente con Mejor Niñez, institución que además, nos supervisan tanto financiera como técnicamente.

Para cumplir nuestro objetivo general que es la reinserción familiar de los niños, realizamos las siguientes estrategias:

1- Trabajo con familias (Entrevistas en profundidad, reuniones periódicas, talleres de habilidades parentales)
2- Régimen amplio y flexible de visitas familiares al Hogar.
3- Protocolización de la mayoría de actividades y acciones con el fin de mantener los niveles de calidad en la atención de los niños y niñas.
4- Trabajo con redes comunitarias y sociales.

### b. Proyectos <u>sujetos a rendición a terceros</u> (públicos o privados)

| | |
|---|---|
| **NOMBRE DEL PROYECTO** | *ONG de Desarrollo Hogar Santa Catalina* |
| **Patrocinador/financista** | Colaborador Servicio de Protección |
| **Público Objetivo / Usuarios** | *Pre Escolares y Escolares entre 3 y 6 años* |
| **Objetivos del proyecto** | *Proteger a de los niños vulnerados derivados por los Tribunales de Familia y restituirles el derecho de vivir en familia sea ésta nuclear, extensa o adoptiva..* |
| **Número de usuarios directos alcanzados** | *19 niños y niñas* |
| **Actividades realizadas** | *Entrevistas e intervenciones con familias nucleares, extensas o postulantes a adopción.*<br>*Atención diaria de los niños (colegios, atenciones y controles médicos, Tribunales, visitas domiciliarias, etc)* |
| **Resultados obtenidos** | *Aproximadamente el 68 % de los niñas y niños se reintegran con sus familias (nucleares o extensas) y el resto, es decir el 32% egresan con familia adoptiva.* |
| **Lugar geográfico de ejecución** | *Juan Castellón 4005, Quinta Normal* |
| **¿Concluido al cierre del ejercicio?** | **SI** [ ] **NO** [**X**] *(marque con una X)* |

## 2.6 Identificación e involucramiento con Grupos de interés

| Grupo de interés | Forma de relacionamiento |
|---|---|
| Colegios | *Visitas recreativas que buscan acompañamiento y recreación para los niños.*<br>*Permanencias con pernocta durante 1 semana dentro del Hogar para niños colegio VMA con el fin de ayudar y servir a los niños y Cuidadoras del Hogar.* |
| *Grupos de RRHH y RRSS diferentes Empresas* | *Campañas internas dentro de las Empresas para recolectar productos que cubran necesidades de los niños y niñas, junto con actividades recreativas.* |
| Fundación Abrázame | *Planificación y ejecución semanales de actividades recreativas para los niños y niñas de la residencia.* |
| | |

## 2.7 Prácticas relacionadas con la evaluación y medición de la satisfacción de los usuarios

El proyecto se sigue manteniendo dado a los buenos resultados obtenidos.

## 2.8 Participación en redes y coordinación con otros actores

La Residencia está en constante contacto con Tribunales de Familia, Municipalidad de Quinta Normal, Hospitales de la Comuna, Jardines Infantiles, Colegios, Servicio de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia, instituciones que nos permita el trabajo con las familias de los niños y niñas

## 2.9 Reclamos o Incidentes

A la fecha no se ha presentado ningún registro formal de reclamo que no se haya resuelto en conformidad de ambas partes

## 2.10 Prácticas de gestión ambiental

El tema de gestión ambiental no ha sido puesto en la agenda que desarrolla la institución aún.

## 3. Información de desempeño

### 3.1 Objetivos e indicadores de gestión

#### OBJETIVO GENERAL

| Objetivo general | Indicador principal de gestión | Meta | Resultado |
|---|---|---|---|
| ***Desarrollar un plan De intervención Psicosocial con las Familias atendidas*** | *1- Elaboración de un plan de intervención semestral.*<br>*2- Entrevistas psicosociales*<br>*3- Visitas domiciliarias.* | *100%* | *1-El 100% de los niños y niñas de las familias atendidas cuenten con un plan de intervención que de cuenta de la particularidad del caso, revisando trimestralmente.*<br>*2- El 100% de las familias atendidas cuenten con entrevistas con la Psicóloga y Trabajadora Social de la Residencia.*<br>*3- El 100% de las familias atendidas cuenten con visitas domiciliarias de parte de la dupla psicosocial.* |

#### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

| Objetivo específico | Indicador | Meta | Resultado |
|---|---|---|---|
| ***Brindar a los niños y niñas u lugar y ambiente de protección que ayude a reparar los efecto de la institucionalización*** | *1- Cada niño tenga su closet, ropa y juguetes para su uso personal y único.*<br>*2- Cada niño cuente con un adulto significativo*<br>*3- Cada niños reciba cuidados apropiados a su edad y características individuales (Educación, alimentación, salud, vestuario, etc.)* | *100%* | *1- El 100% de los niños tiene su closet, sus ropas y sus juguetes marcados con su nombre.*<br>*2- El 100% de los niños, no más allá de 1 mes de su ingreso, tiene, al menos, 1 adulto significativo.*<br>*3- El 100% de los niños recibe el cuidado adecuado a él.* |
| | | | |
| | | | |

## 3.2 Indicadores financieros

### CUADRO DE INDICADORES FINANCIEROS

| a. Ingresos Operacionales (en M$) | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| - Con restricciones | 0 | 0 |
| - Sin restricciones | 429.041 | 403.161 |
| **TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES** | 429.041 | 403.161 |
| **b. Origen de los ingresos operacionales:** | | |
| $\frac{\text{Ingresos provenientes del extranjero}}{\text{Total de ingresos operacionales}} \times 100$ | *0%* | *0%* |
| **c. Otros indicadores relevantes:** | | |
| $\frac{\text{Donaciones acogidas a beneficio tributario (i)}}{\text{Total de ingresos operacionales}} \times 100$ | *100%* | *100%* |
| $\frac{\text{Gastos de dirección y administración (ii)}}{\text{Total costos operacionales}} \times 100$ | *0%* | *0%* |
| $\frac{\text{Remuneración principales ejecutivos (iii)}}{\text{Total remuneraciones}} \times 100$ | *11.97%* | *13.90%* |

i – Todas aquellas por las que se haya emitido un certificado de donación.
ii – Excluye remuneraciones. Corresponde a la cuenta con el mismo nombre, incluida en el estado de actividades.
iii – Debe coincidir con lo informado en la correspondiente nota explicativa a los estados financieros.

*(Se pueden agregar todos aquellos otros indicadores que la organización utilice como parte del control de su gestión).*

# 4. ESTADOS FINANCIEROS

## 4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General)

31 de diciembre de 2025 y 2024

| ACTIVOS | 2025 M$ | 2024 M$ |
|---|---|---|
| **Circulante** | | |
| 4.11.1 Efectivo y efectivo equivalente | 37.221 | 59.441 |
| 4.11.2 Inversiones temporales | 110.428 | 105.806 |
| 4.11.3 Cuentas por cobrar (neto) | | |
| 4.11.3.1 Donaciones por recibir | | |
| 4.11.3.2 Subvenciones por recibir | | |
| 4.11.3.3 Cuotas sociales por cobrar | | |
| 4.11.3.4 Por cobrar a personas y entidades relacionadas | | |
| 4.11.3.5 Varios deudores | 2.718 | 4.081 |
| 4.11.4 Otros activos circulantes | | |
| 4.11.4.1 Existencias | | |
| 4.11.4.2 Impuestos por recuperar | | |
| 4.11.4.3 Gastos pagados por anticipado | | |
| 4.11.4.4 Otros | | |
| 4.11.5 Activos circulantes con restricciones | | |
| **4.11.0 Total Activo Circulante** | **150.367** | **169.328** |
| **Activo Fijo** | | |
| 4.12.1 Terrenos | | |
| 4.12.2 Construcciones | 8.107 | 7.840 |
| 4.12.3 Muebles y útiles | 5.619 | 5.434 |
| 4.12.4 Vehículos | | |
| 4.12.5 Otros activos fijos | | |
| 4.12.6 (-) Depreciación acumulada | (12.408) | (10.986) |
| 4.12.7 Activos fijos con restricciones (neto) | | |
| 4.12.8 Activos fijos reservados (neto) | | |
| **4.12.0 Total Activo Fijo Neto** | **1.318** | **2.288** |
| **Otros Activos** | | |
| 4.13.1 Inversiones financieras permanentes | | |
| 4.13.2 Otros activos con restricciones | | |
| 4.13.3 Otros activos reservados | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **4.13.0 Total Otros Activos** | **0** | **0** |
| **4.10.0 TOTAL ACTIVOS** | **151.685** | **171.616** |

| PASIVOS Y PATRIMONIO | 2025 M$ | 2024 M$ |
|---|---|---|
| **Corto plazo** | | |
| 4.21.1 Obligación con bancos e instituciones financieras | | |
| 4.21.2 Cuentas por Pagar | | |
| 4.21.2.1 Proveedores | | |
| 4.21.2.2 Por pagar a personas y entidades relacionadas | | |
| 4.21.2.3 Varios acreedores | 2.340 | 2.204 |
| 4.21.3 Fondos y proyectos en administración | | |
| 4.21.4 Otros pasivos | | |
| 4.21.4.1 Impuesto a la Renta por Pagar | | |
| 4.21.4.2 Retenciones | 6.719 | 5.356 |
| 4.21.4.3 Provisiones | 181 | 101 |
| 4.21.4.4 Ingresos percibidos por adelantado | | |
| 4.21.4.5 Otros | | |
| | | |
| | | |
| **4.21.0 Total Pasivo a Corto Plazo** | **9.240** | **7.661** |
| **Largo Plazo** | | |
| 4.22.1 Obligaciones con bancos e instituciones financieras | | |
| 4.22.2 Fondos y proyectos en administración | | |
| 4.22.3 Acreedores a largo plazo | | |
| 4.22.3.1 Préstamos de terceros | | |
| 4.22.3.2 Por pagar a personas y entidades relacionadas | | |
| 4.22.4 Provisiones | | |
| 4.22.5 Otros pasivos a largo plazo | | |
| | | |
| **4.22.0 Total Pasivo a Largo Plazo** | **0** | **0** |
| **4.20.0 TOTAL PASIVOS** | **0** | **0** |
| **PATRIMONIO** | | |
| 4.31.1 Sin restricciones (libre disponibilidad) | 142.445 | 163.955 |
| 4.31.2 Reservado para fines específicos | | |
| 4.31.3 Restringido | | |
| | | |
| **4.31.0 TOTAL PATRIMONIO** | **142.445** | **163.955** |
| **4.30.0 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** | **151.685** | **171.616** |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financiero

## 1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024

| | 2025<br>M$ | 2024<br>M$ |
|---|---|---|
| **Ingresos Operacionales** | | |
| **Privados** | | |
| 4.40.1.1 Donaciones | 33.019 | 37.702 |
| 4.40.1.2 Proyectos | | |
| 4.40.1.3 Aportes y cuotas sociales | | |
| 4.40.1.4 Venta de bienes y servicios | | |
| 4.40.1.5 Otros | | |
| **Estatales** | | |
| 4.40.1.6 Subvenciones | 396.022 | 365.459 |
| 4.40.1.7 Proyectos | | |
| 4.40.1.8 Venta de bienes y servicios | | |
| 4.40.1.9 Otros | | |
| **4.40.0 Total Ingresos Operacionales** | **429.041** | **403.161** |
| **Gastos Operacionales** | | |
| 4.50.1 Costo de remuneraciones | (346.018) | (297.808) |
| 4.50.2 Gastos de actividades operacionales | (96.883) | (103.146) |
| 4.50.3 Gastos de dirección y administración | | |
| 4.50.4 Depreciación | (1.048) | (1.225) |
| 4.50.5 Castigo de incobrables | | |
| 4.50.6 Costo directo venta de bienes y servicios | | |
| 4.50.7 Otros costos de proyectos específicos | | |
| 4.50.7 Otros costos operacionales | | |
| **4.50.0 Total Costos Operacionales** | **(443.949)** | **(402.179)** |
| **4.60.0 Superávit (Déficit) Operacional** | **(14.908)** | **982** |
| **Ingresos No Operacionales** | | |
| 4.71.1 Renta de inversiones | 2.845 | 1.777 |
| 4.71.2 Ganancia en venta de activos | | |
| 4.71.3 Indemnización seguros | | |
| 4.71.4 Otros ingresos no operacionales | 4.208 | 6.556 |
| **4.71.0 Total Ingresos No Operacionales** | **7.053** | **8.333** |
| **Egresos No Operacionales** | | |
| 4.72.1 Gastos financieros | (2.273) | (2.236) |
| 4.72.2 Pérdida en venta de activos | | |
| 4.72.3 Pérdida por siniestros | | |
| 4.72.4 Otros gastos no operacionales | (16.958) | (8.746) |
| **4.72.0 Total Egresos No Operacionales** | **(19.231)** | **(10.982)** |
| **4.70.0 Superávit (Déficit) No Operacional** | **(12.178)** | **(2.649)** |
| **4.80.1 SUPERÁVIT / (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS** | | |
| 4.80.2 Impuesto a la renta | | |
| 4.80.3 Aportes extraordinarios | | |

| | | |
|---|---|---|
| **4.80.0 SUPERÄVIT / (DÉFICIT) DEL EJERCICIO** | **(27.086)** | **1.667** |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## 1.3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024

| | 2025 M$ | 2024 M$ |
|---|---|---|
| **Flujo de efectivo proveniente de actividades operacionales** | | |
| 4.91.1 Donaciones recibidas | 33.023 | 37.700 |
| 4.91.2 Ingresos por proyectos y subvenciones | 398.730 | 365.461 |
| 4.91.3 Aportes y cuotas sociales | | |
| 4.91.4 Otros ingresos recibidos | 227 | 699 |
| 4.91.5 Aportes extraordinarios | | |
| 4.91.6 Sueldos y honorarios pagados (menos) | (333.324) | (288.745) |
| 4.91.7 Pago a proveedores (menos) | (111.257) | (102.974) |
| 4.91.8 Impuestos pagados (menos) | (8.415) | (6.899) |
| 4.91.9 Otros desembolsos operacionales | - | (4.409) |
| **4.91.0 Flujo Neto Operacional** | **(21.016)** | **833** |
| **Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión** | | |
| 4.92.1 Venta de activos fijos | | |
| 4.92.2 Compra de activos fijos (menos) | | |
| 4.92.3 Inversiones de largo plazo (menos) | | |
| 4.92.4 Compra / venta de valores negociables (neto) | | |
| 4.92.5 Intereses recibidos | | |
| 4.92.6 Otros flujos de inversión | 5.647 | 7.340 |
| **4.92.0 Flujo Neto de Inversión** | **5.647** | **7.340** |
| **Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento** | | |
| 4.93.1 Préstamos recibidos | | |
| 4.93.2 Pago de préstamos (menos) | | |
| 4.93.3 Gastos financieros (menos) | (2.229) | (2.240) |
| 4.93.4 Fondos recibidos en administración | | |
| 4.93.5 Fondos usados en administración (menos) | | |
| REU4.93.6 Otros flujos de financiamiento | | |
| **4.93.0 Flujo Neto de Financiamiento** | **(2.229)** | **(2.240)** |
| **4.94.0 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO** | **(17.599)** | **5.933** |
| **4.94.1 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente** | **165.247** | **159.314** |
| **4.94.2 SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE** | 147.625 | 165.247 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## 1.4 ESTADO DE MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

1 de enero al 31 de diciembre

*(En el caso y solo en el caso que la entidad requiera preparar estados financieros consolidados o combinados, el estado de movimientos patrimoniales que sigue debe ser reemplazado por el formato alternativo que se incluye bajo 4.6)*

| | Patrimonio de libre disponibilidad M$ | Reservado para fines específicos M$ | Patrimonio restringido M$ | PATRIMONIO TOTAL M$ |
|---|---|---|---|---|
| **EJERCICIO 2024** | | | | |
| **4.101 Patrimonio al 01.01.2024** | **158.946** | | | **158.946** |
| 4.101.1 Reservas establecidas | | | | |
| 4.101.2 Reservas liberadas | | | | |
| 4.101.3 Restricciones expiradas | | | | |
| 4.101.4 Superávit / (déficit) del ejercicio | (1.667) | | | (1.667) |
| 4.101.5 Otros movimientos | 6.676 | | | 6.676 |
| **4.100 Patrimonio al 31.12.2024** | **163.955** | | | **163.955** |
| **EJERCICIO 2025** | | | | |
| 4.201.1 Reservas establecidas | | | | |
| 4.201.2 Reservas liberadas | | | | |
| 4.201.3 Restricciones expiradas | | | | |
| 4.201.4 Superávit / (déficit) del ejercicio | (27.086) | | | (27.086) |
| 4.201.5 Otros movimientos | 5.576 | | | 5.576 |
| **4.200 Patrimonio al 31.12.2025** | **142.445** | **0** | **0** | **142.445** |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

(La naturaleza de las restricciones, así como de aquella parte del patrimonio reservado para fines específicos, deben ser explicadas en la correspondiente nota explicativa (Nota 21 del formato). También debe aclararse en dicha nota los otros movimientos patrimoniales que pudiesen existir).

## 1.5 NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estas son las notas que, en general, resultan relevantes para una OSFL, no obstante, existen casos en que alguna(s) no resulten aplicables, en cuyo caso deben eliminarse; en tanto otras organizaciones deban agregar notas adicionales para cumplir con los requerimientos de exposición establecidos por las normas de contabilidad. Una regla básica a considerar es que todo saldo que supere el 5% de su respectivo rubro (activos, pasivos, ingresos o gastos), requiere apertura en nota. Por otra parte, los saldos menores que resultan poco significativos, aun cuando figuren en los estados financieros no requieren ser detallados).

### 1. Información General

ONG de Desarrollo Hogar Santa Catalina (en adelante La ONG), Rut: 65.040.138-7, cuyo domicilio se encuentra en Juan Castellón 4005, Quinta Normal, Santiago es un centro privado de atención de Menores. Personalidad jurídica según Decreto del Ministerio de Justicia publicado en el Diario Oficial del 20 de Abril del 2011.

Su Misión es acoger a niños vulnerados en sus derechos, derivados de los Tribunales de Justicia, procurando restituirles el derecho de volver a vivir en familia, de origen, extensa o adoptiva, mediante un trabajo integrando con las familias y la comunidad.

### 2. Criterios de Contabilidad

a. Período contable

Los presentes estados financieros se encuentran referidos al período de doce meses comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025.

b.Criterios de contabilidad utilizados (idealmente deben ser las NIIF aplicables a entidades medianas y pequeñas, señalando las desviaciones que pudiesen existir).

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen sobre la base de lo devengado, al momento de establecerse compromisos contractuales o formales por donaciones o subvenciones, y por el perfeccionamiento de las ventas de bienes o servicios.

d.Bases de conversión y reajuste

Los saldos en dólares estadounidenses y unidades de fomento incluidos en el estado de posición financiera han sido traducidos a pesos al cierre del ejercicio, de acuerdo al tipo de cambio informado por el Banco Central de Chile y al valor de cierre de la unidad reajustable, conforme a las siguientes paridades:

| | $ Por unidad |
|---|---|
| Dólares estadounidenses | $907,13- |
| Unidad de fomento | UF $39.727,96- |

e.Activo fijo

Los bienes del activo fijo se registran a su valor de adquisición y/o construcción.

La depreciación es determinada en base al método indirecto considerando la vida útil asignada para los distintos grupos de bienes.

f. Existencias

Las existencias corresponden principalmente a Donación Artículos de Aseo y han sido valorizadas a su precio de mercado estimado.

g.Valorización de inversiones

La valorización de inversiones se ha hecho de acuerdo a lo indicado en las cartolas respectivas informadas por las instituciones financieras pertinente.

h.Reconocimiento de pasivos y provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando:

- La ONG tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado,
- Es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación,
- Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

En la eventualidad que la provisión o una parte de ella sea reembolsada, el reembolso es reconocido como un activo separado solamente si se tiene una certeza cierta del ingreso.

En el estado de resultados, el gasto por cualquier provisión es presentado en forma neta de cualquier reembolso.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones son descontadas usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja los riesgos específicos del pasivo. Cuando se usa una tasa de descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

i. Beneficios al personal

La ONG otorga a su personal el beneficio de indemnización por años de servicio

j. Arrendamientos

La ONG no genero pagos por arriendos de inmuebles al 31 de diciembre de 2025.

k.Reconocimiento de intereses

Se reconoce los intereses percibidos según lo informado por la institución financiera pertinente.

l. Clasificación de gastos

Los Gastos son clasificados en base a la necesidad de la ONG, eso sí, ajustándose a la norma legal vigente.

m. Transacciones que no representan movimiento de efectivo.

La ONG no tiene transacciones que no representan movimiento de efectivo al 31 de diciembre de 2025.

## 3. Cambios Contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 no presentan cambios en las políticas contables respeto a igual período del año anterior.

## 4. Estimaciones, juicios y criterios adoptados por la Administración

La ONG no tiene estimaciones, juicios y criterios adoptados por la administración que impacten los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.

## 5. Efectivo y efectivo equivalente

Corresponde a los saldos consignados en el Balance General y están acordes a lo informado por el Banco a la misma fecha.

Saldo Caja Chica $365-
Saldo Banco Security M$1.556-
Saldo Banco Internacional Sename M$27.290-
Saldo Banco Internacional Proyecto M$6.909-
Saldo Banco Security 918171755 $1.101-

## 6. Inversiones temporales

Saldo Fondos Mutuos M$110.428-
Depósito a Plazo $0-

## 7. Cuentas por cobrar

La ONG no tiene cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025. Su principal fuente de financiamiento son las cuotas sociales y subvenciones recibidas por parte del SENAME

## 8. Saldos y transacciones con personas y entidades relacionadas

La ONG no tiene saldos y transacciones con personas y entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2025.

a) Cuentas por cobrar

| RUT | Nombre/ Razón social | Relación | Saldo M$ | Origen del saldo | Vencimiento |
|---|---|---|---|---|---|
| | Deudor 1 | | | | |
| | Deudor 2 | | | | |
| | Deudor n | | | | |
| | Otros menores | | | | |
| | | **TOTAL** | **0** | | |
| | | **Corto Plazo** | | | |
| | | **Largo Plazo** | | | |
| | | **TOTAL** | **0** | | |

b) Cuentas por pagar

| RUT | Nombre/ Razón social | Relación | Saldo M$ | Origen del saldo | Vencimiento |
|---|---|---|---|---|---|
| | Acreedor 1 | | | | |
| | Acreedor 2 | | | | |
| | Acreedor n | | | | |
| | Otros menores | | | | |
| | | **TOTAL** | **0** | | |
| | | **Corto Plazo** | | | |

| | |
|---|---|
| **Largo Plazo** | |
| **TOTAL** | **0** |

a) Transacciones

| RUT | Nombre/ Razón social | Relación | Descripción de la transacción | Monto M$ | Cargo (abono) Estado Actividades M$ |
|---|---|---|---|---|---|
| | Contraparte 1 | | | | |
| | Contraparte 2 | | | | |
| | Contraparte n | | | | |

## 9. Activo fijo

(Detallar los principales, en la medida que los saldos sean significativos. Esta nota se puede limitar al ejercicio corriente).

| | Saldo inicial M$ | Adiciones M$ | Bajas M$ | Saldo final M$ |
|---|---|---|---|---|
| Terrenos | | | | |
| Construcciones | 7.840 | 267 | | 8.107 |
| Muebles y útiles | 5.434 | 185 | | 5.619 |
| Vehículos | | | | |
| Otros activos fijos | | | | |
| **Total activo fijo bruto** | **13.274** | **452** | | **13.726** |
| Depreciación acumulada | (10.986) | (1.422) | | (12.408) |
| **Total activo fijo neto** | **0** | **0** | | **0** |
| Activos restringidos y reservados (neto) | | | | |
| **Activos fijos de libre disponibilidad** | **2.288** | **(970)** | | **1.318** |

La ONG no tiene Activos Fijos reservados al 31 de Diciembre de 2025.

| Resumen de vidas útiles | |
|---|---|
| Construcciones | De 7 a 50 años |
| Muebles y útiles | 7 años |
| Vehículos | 7 años |

## 10. Inversiones financieras permanentes

La ONG no participa en otras entidades, acciones u otros instrumentos financieros que no se espera enajenar.

## 11. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Al 31 de Diciembre de 2025 la ONG no tiene obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras

## 12. Cuentas por pagar

La principal obligación de la ONG son las siguientes:

Instituciones Previsionales M$5.822-
Impuesto Único M$125-
Impuesto 2° Categoría M$708
Retención Préstamo Solidario M$64-

## 13. Fondos y proyectos en administración

Al 31 de Diciembre de 2025 la ONG no tiene Fondos y Proyectos en administración vigentes

## 14. Provisiones

Al 31 de Diciembre de 2025 la ONG no tiene Provisiones vigentes

## 15. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta AT 2026 es de M$719- y su base imponible tiene directa relación con los ingresos tributables que percibió la ONG en el periodo.

## 16. Venta de bienes y servicios

Al 31 de Diciembre de 2025 la ONG no generó ventas de bienes y servicios.

## 17. Contingencias y compromisos

La ONG no tiene contingencias y compromisos que revelar.

## 18. Donaciones condicionales

Al 31 de Diciembre de 2025 la ONG no posee Donaciones Condicionales a registrar.

## 19. Donaciones en especies

La ONG recibe mensualmente donaciones relacionados con mercadería, aseos e insumos escolares. Estos varían debido a que dichos aportes son del voluntariado.

## 20. Remuneraciones de los Directores, Consejeros y equipo ejecutivo

La ONG no remunera a ningún título a sus directores ni tiene consejeros
El equipo ejecutivo recibió una remuneración anual total de M$41.409-

## 21. Patrimonio

### a) Patrimonio inicial

A la fecha de constitución los fundadores efectuaron un aporte por M$0-. Los aportes posteriores que se reciben con algún nivel de recurrencia, como "cuotas" o "aportes" de "socios", se han abonado al estado de actividades de cada ejercicio, como ingresos operacionales. Aquellos aportes esporádicos, eventualmente recibidos para solventar necesidades patrimoniales, también se abonan a dicho estado en una línea separada, como una partida extraordinaria (4.80.3).

### b) Patrimonio reservado

Considerando que existen activos que, en la perspectiva de largo plazo, resultan imprescindibles para el normal desarrollo de las actividades de la organización, esta porción del patrimonio se puede utilizar exclusivamente para dichos fines. La composición de los activos reservados se resume a continuación:

| | M$ |
|---|---|
| Activos circulantes | **0** |
| Activos fijos (detalle en nota 10) | **0** |
| Otros activos reservados | **0** |
| **Total patrimonio reservado** | **0** |

La ONG no tiene Patrimonio reservado al 31 de Diciembre de 2025.

### b) Patrimonio restringido

Conforme se señala en el Estado de Movimiento Patrimonial, no existen restricciones que impiden el uso de determinados activos para fines distintos a los dispuestos en su origen.

## 22. Apertura de gastos y clasificación según estado de actividades

a. **Apertura de resultados operacionales según restricciones**

| | Sin Restricciones | Ingresos Restringidos | Total |
|---|---|---|---|
| **Ingresos Operacionales** | | | |
| Públicos | 396.022 | | **396.022** |
| Privados | 33.019 | | **33.019** |
| **Total ingresos operacionales** | **429.041** | | **429.041** |
| **Gastos Operacionales** | | | |
| Costo de Remuneraciones | (346.018) | | **(346.018)** |
| Actividades Operacionales | (96.883) | | **(96.883)** |
| Dirección y Administración | | | |
| Depreciaciones | (1.048) | | **(1.048)** |
| Castigo Incobrables | | | |
| Costo venta de bs. y servicios. | | | |
| Otros costos de proyectos | | | |
| **Total gastos operacionales** | **(443.949)** | | **(443.949)** |
| **SUPERAVIT (DEFICIT)** | (14.908) | 0 | **(14.908)** |

**b. Apertura por proyectos sujetos a rendición de cuentas**

| | Proyecto 1 | Proyecto 2 | Proyecto 3 | Uso general | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ingresos** | | | | | |
| Privados | | | | | |
| Públicos | | | | | |
| **Ingresos operacionales totales** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Gastos Directos** | | | | | |
| Costo de remuneraciones | | | | | |
| Actividades Operacionales | | | | | |
| Dirección y Administración | | | | | |
| Otros | | | | | |
| **Indirectos:** *(distribución)* | | | | | |
| Costo de remuneraciones | | | | | |
| Actividades Operacionales | | | | | |
| Dirección y Administración | | | | | |
| Otros | | | | | |
| **Gastos operacionales totales** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **SUPERAVIT (DEFICIT) OPERACIONAL.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 23. Hechos relevantes

Cambios de horarios de las trabajadoras de turnos tardes para mejorar su calidad de vida y evitar rotación. Niños del Hogar asisten a talleres deportivos dentro de la comuna (Patinaje, fútbol, karate) y que son pagados con recursos de la ONG. Sus desplazamientos en taxi, también son cancelados con aportes de la ONG.

## 24. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que pudieran afectar significativamente las interpretaciones de los mismos.

Pie de firma de los responsables por la preparación de los estados financieros

*Dominique Camino – H&L Auditores Consultores SpA*

## 2. Informe de terceros

### Opinión de los auditores independientes

Los estados financieros no han sido sometido a consideración de auditores externos.

## 3. Manifestación de responsabilidad de la Dirección

Los abajo firmantes se declaran responsables respecto de la integridad y veracidad de la información incorporada en el presente informe anual, referido al 31 de diciembre de 2025:

| Nombre | Cargo | RUN | Firma |
|---|---|---|---|
| Dominique Camino | Directora Ejecutiva | 8.396.276-3 | |
| Rubén Araya | Presidente /Rep. Legal | 13.418.565-1 | |
| Rodrigo Abascal | Secretario | 8.021.249-8 | |
| | | | |

(Esta manifestación debe ser suscrita necesariamente por el Presidente del Directorio, sin perjuicio que concurran a ella los demás directores, el ejecutivo máximo, el responsable por las materias financieras o el contador. En la eventualidad de que, por razón fundada, el máximo representante no esté en condiciones de hacerlo, debe dejarse constancia expresa de esta circunstancia).

En caso de no constar firmas rubricadas en este documento electrónico por favor marque la siguiente casilla:

☐ Las firmas constan en documento original entregado al Ministerio de Justicia

Fecha: ____26___ de __Mayo__ de 2026

## ANEXOS

(La opción de incluir anexos está disponible para el caso que la entidad estime pertinente complementar los antecedentes presentados en la sección principal del formato o incluir información adicional)

- **Álbum fotográfico**

- **Estados financieros auditados.**
  (En el caso que sean distintos a los presentados en la Sección 4)

- **Otros**